

RAADSVOORSTEL

DATUM	20 juni 2022
ONDERWERP	RV Zienswijze jaarstukken 2021 en concept begroting 2023 ODNHN
PORTEFEUILLEHOUDER	R. van Dolder
PROGRAMMA	Programma III: Wonen & Ondernemen
BELEIDSVELD	Omgevingstaken
ZAAKNUMMER	ZK22001105
DOCUMENTNUMMER	22.0002057

AANLEIDING In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen (GR'en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019) is vastgesteld dat de gemeente tien weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR.

Het dagelijks bestuur van de GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN) heeft de jaarstukken 2021 en de (concept) begroting 2023 toegezonden. Zij stelt uw raad in de gelegenheid een zienswijze op deze stukken in te dienen.

KADER De Wet gemeenschappelijke regelingen, de GR ODNHN en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019).

WIJ STELLEN VOOR

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2021 van de ODNHN
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2023 van de ODNHN;
3. De financiële gevolgen van de bijdrage ad € 3.951 voordeel op te nemen in de Kadernota 2023.

BEOOGD RESULTAAT In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen (GR'en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019) is vastgesteld dat de gemeente tien weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR.

ONDERBOUWING **Jaarstukken 2021**

Overhead: exploitatiesaldo Masterplan ICT

Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt welke acties moesten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Wanneer deze kosten daadwerkelijk zouden worden gemaakt, was niet met zekerheid te zeggen. Zeker omdat de uitvoering was vertraagd in verband met de besluitvorming rondom het nieuwe Omgevingswet-stelsel. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar konden worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, is een bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd.

RAADSVORSTEL (VERVOLG)

In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten per jaar verrekend die door verschuiving in de tijd ontstaan. In 2021 was er een exploitatieoverschot van totaal €658.697,-.

Uit de berekeningen die gemaakt zijn per 31-12-2021 (paragraaf Bedrijfsvoering) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2021 niet nodig is.

Overhead: efficiency

In de Kadernota 2020 is opgenomen: "Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. De RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) werkt – bij een gelijkblijvend takenpakket – op termijn met minder mensen, overhead en materiële lasten. Dit levert vanaf 2019 een efficiencybesparing op die is verwerkt in de meerjarige begroting. Echter, de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart in verband met de bestuurlijke besluitvorming. Het later realiseren van de efficiency zorgt voor een correctie van de begroting zoals opgenomen in het overzicht Verloop meerjarenperspectief 2020 – 2023." Via deze Kadernota is hiervoor incidenteel € 400.000 toegekend. De OD NHN heeft deze efficiency echter al in 2020 gerealiseerd waardoor ook deze beschikbare middelen via het rekeningresultaat vrij vallen.

Resultaat milieutaken

De begroting moet volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) structureel in evenwicht zijn. In het betreffende begrotingsjaar moeten structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Incidentele lasten mogen gedekt worden door zowel structurele als door incidentele baten. Dit betekent voor de OD NHN dat er voor de financiering via de lumpsum vast personeel kan worden aangetrokken. Alle extra incidentele middelen via offertes en het opplussen van het uitvoeringsprogramma zijn incidenteel. Met deze middelen kan de OD NHN externen inhuren om zo de taken te kunnen verrichten. In 2021 waren de structurele baten voor de milieutaken vastgesteld op €12,7 miljoen. Hiervoor (74%) kan vast personeel worden aangetrokken. Daar bovenop is door de deelnemende gemeenten in 2021 aan de OD NHN €1,5 miljoen aan incidentele middelen gegund. Zoals al vaker is aangegeven, is het krijgen van goed personeel lastig en kost tijd. Dit geldt voor zowel inhuur als vast personeel. De consequentie van het buiten de lumpsumfinanciering houden van middelen is dat de OD NHN zeer afhankelijk is van de markt. Hierdoor realiseert de OD NHN een heel positief rekeningresultaat als het gaat om de personeelskosten van bijna een miljoen, maar konden niet alle taken worden uitgevoerd. Het huidige personeel probeert de extra taken op te vangen, met als consequentie dat de werkdruk te hoog is en medewerkers functies elders gaan accepteren.

VTH-plustaken: Toezicht en Handhaving

Net als 2020 gaat ook 2021 de geschiedenis in als een COVID-19 jaar, waardoor Toezicht en Handhaving in aangepaste vorm hebben plaatsgevonden. De afdeling Toezicht en Handhaving heeft een beperkt negatief saldo na toekenning van de extra middelen. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de hierboven genoemde extra inzet rondom stikstof.

VTH-plustaken: Regulering Leefomgeving

RAADSVORSTEL (VERVOLG)

In de tweede helft van 2020 zijn vanuit de provincie extra middelen beschikbaar gekomen. Het betreft middelen voor de intensivering van de uitvoering van de Wnb én extra middelen voor de uitvoering van de stikstoftaken. In 2020 en begin 2021 is nadrukkelijk in de personele bezetting geïnvesteerd. In 2021 is de bezetting voor stikstof daarmee in totaal (tijdelijke inhuur en vast) met ruim 5 fte toegenomen.

Op basis van de kwaliteitsimpuls voor ruimtelijke ingrepen is een extra budget toegekend voor 2,79 fte. Ook voor de OD NHN geldt dat het moeilijk en vooral tijdrovend was om medewerkers te werven. Gekwalificeerd personeel blijft schaars, dus wordt geïnvesteerd in het zelf opleiden van jonge medewerkers. Als gevolg van personeelsverloop (bij detacheerders) is het nog wel een uitdaging om op sterkte te blijven en de juiste kennis en ervaring binnenboord te houden.

VTH-plustaken: Specialisme en Advies

Als gevolg van diverse personele verschuivingen en omdat de gemeente Alkmaar (als zelfstandig bevoegd gezag gemeente voor de Wbb) bijna alle bodemtaken heeft overgedragen aan de OD NHN, is er een nieuwe medewerker aangetrokken. Hiermee zijn er nu vier vaste medewerkers en twee inhuurmedewerkers voor de Wbb-taken en is de duurzame robuustheid van het team toegenomen.

2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat 2021

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 2.111.560 te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken: € 2.052.448
- Resultaat VTH-plustaken: € 59.112

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om:

1. geen middelen te storten in de algemene reserve. Het afgesproken maximum van 2,5% van de lasten is bereikt.
2. het exploitatiesaldo Masterplan ICT (€ 658.697) te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken;
3. de incidenteel toegekende middelen uit de kadernota 2020 (€ 400.000) te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken.
4. Het exploitatieresultaat Milieutaken en VTH-plustaken te restitueren.

Het bedrag wat de gemeente Koggenland terugkrijgt, is nog niet bekend. Naar verwachting is dit vergelijkbaar met vorig jaar, ongeveer € 11.000.

KANTTEKENINGEN *Risico's begroting 2023*

De invoering van de Omgevingswet is afgelopen jaar weer uitgesteld en is d. Op 1 januari 2023 wordt naar verwachting de Omgevingswet van kracht. De gevolgen voor de invoering

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

van de Omgevingswet voor de ODNHN zijn nu nog niet in te schatten. De Eerste Kamer neemt voor het zomerreces een beslissing hierover. De huidige begroting is gebaseerd op de huidige wetgeving.

Parallel aan de invoering van de Omgevingswet wordt een beleidsvernieuwing op het gebied van bodembeleid doorgevoerd. Deze beleidsvernieuwing brengt een verschuiving van taken tussen de Provincie Noord-Holland en gemeenten met zich mee. Deze overdracht van de bevoegd gezag taken Wet bodembescherming wordt geregeld binnen het project Warme Overdracht. Afgelopen jaar heeft de OD NHN de gemeenten geïnformeerd wat er binnen hun gemeenten te verwachten is aan extra taken ten opzichte van wat ze nu op bodemgebied uitvoeren. Naar verwachting gaat de warme overdracht van de bodemtaken meer kosten. De provincie krijgt nu een bedrag vanuit het Rijk om de bodemtaken uit te voeren. Op dit moment draagt de provincie daar nog extra aan bij. Naar verwachting zal de provincie deze extra bijdrage stoppen. Daarmee ontstaat er een financieel gat, wat de gemeenten zullen moeten dichten. Wat de kosten hiervoor zijn, is nog niet duidelijk.

FINANCIËN 3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2023.

Meerjarenperspectief 2024-2026

De conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 sluiten met een positief resultaat.

Financiële bijdrage gemeente

De bijdrage 2023 Milieutaken voor Koggenland bedraagt € 142.801. In de meerjarenbegroting 2023 is een bedrag van € 146.752 reeds opgenomen. Het voordeel van € 3.951 wordt meegenomen in de Kadernota 2023.

De totale begrote bijdrage aan de OD is €436.100. Dit is inclusief de VTH taken. De verhoging als gevolg van indexatie wordt opgevangen binnen het bestaande budget.

Risico's

De risico's zijn hierboven reeds bij het onderdeel 'kanttekeningen' benoemd.

DUURZAAMHEID De OD levert een belangrijke bijdrage aan de duurzaamheidsdoelstellingen. Zo voert de OD onder andere controle uit op verplichte energiebesparende maatregelen.

PACT VAN WESTFRIESLAND De OD NHN staat voor schoon, veilig en duurzaam wonen, werken en recreëren in Noord-Holland Noord. Dat is de maatschappelijke meerwaarde en doelstelling van de Omgevingsdienst. Als actuele voorbeelden gelden de opgaves op gebied van stikstof, PFAS, CO2 reductie en -aanbod, de Regionale Energiestrategie (RES), het meerjarenprogramma verduurzaming, bestaande bouw, het meerjarenprogramma bedrijventerreinen en het programma circulair. Hiermee wordt bijgedragen aan de realisatie van de doelstellingen van het Pact van West-Friesland.

COMMUNICATIE Uw zienswijze wordt medegedeeld aan het dagelijks bestuur van de OD NHN.



RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

VERVOLG Het besluit over de zienswijze van uw raad wordt schriftelijk meegedeeld aan het dagelijks bestuur van de GR ODNHN. De raad wordt geïnformeerd door het algemeen bestuur van de GR over het besluit over de begroting en de jaarstukken en op welke wijze de zienswijze hierbij is betrokken.

BIJLAGEN

1. Jaarrekening 2021 OD NHN (gewaarmerkt)
2. AB-Besluit jaarrekening 2021
3. Controleverklaring jaarrekening 2021
4. AB-Besluit resultaatbestemming 2021
5. AB-besluit begroting 2023
6. OD NHN Begroting 2023

Datum college: 31 mei 2022

Burgemeester en wethouders van Koggenland.